

SOLISULLOA CIA LTDA

I NFORME DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Ing. María José Piedra
Auditor Externo Independiente
Registro Nacional N°. SCVS-RNAE-955

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA INDEPENDIENTE

Ing. María José Piedra

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SCVS-RNAE-955

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta de Socios de
SOLISULLOA CIA LTDA

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **SOLISULLOA CIA LTDA**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **SOLISULLOA CIA LTDA**, al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el *Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores* (Código de Ética del IESBA) y con el Código de Ética del Contador Ecuatoriano, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA INDEPENDIENTE

Ing. María José Piedra

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SCVS-RNAE-955

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando ésta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA INDEPENDIENTE

Ing. María José Piedra

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SCVS-RNAE-955

- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría, y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **SOLISULLOA CIA LTDA**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, se emite por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparara el contribuyente.

Cuenca, 25 de abril del 2018

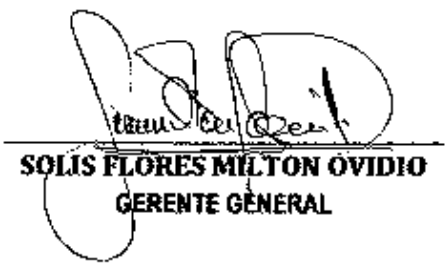


Ing. María José Piedra
Registro Nacional N°. SCVS-RNAE-955

SOLISULLOA CIA LTDA
Cuenca - Ecuador
Notas a los Estados Financieros
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>CUENTA</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	TOTAL Activo		810.861,63	777.852,07
101	Activo Corriente		810.861,63	777.852,07
10101	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	6	235.049,00	226.731,97
1010101	Caja General		4.472,21	5.073,78
1010102	Bancos		104.341,31	68.109,80
101010201	Banco Del Pichincha		34.571,37	68.109,80
101010206	Produbanco		69.769,94	
1010103	Caja Chica		294,54	
1010104	Caja Bancos		125.940,94	153.548,39
10102	Activos Financieros		376.877,25	404.686,21
1010205	Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados	7	376.877,25	404.686,21
101020501	Clientes		376.877,25	404.686,21
10103	Inventarios	8	174.795,75	138.316,74
1010306	Inventarios De Prod. Term. Y Mercad. En Almacén -		173.795,75	138.316,74
1010307	Importaciones En Tránsito		1.000,00	-
10104	Servicios Y Otros Pagos Anticipados	9	21.199,70	-
1010402	Anticipo Proveedores		829,70	-
1010403	Anticipos Importaciones		20.000,00	-
1010404	Anticipos Empleados		370,00	-
101040403	Ulloa Karina		200,00	-
101040404	Chimbolema Franklin		80,00	-
101040406	Franklin Condo		90,00	-
10105	Activos Por Impuestos Corrientes	10	2.939,93	-
1010501	Crédito Tributario A Favor De La Empresa (Iva)		-	5.842,61
101050102	Crédito Tributario		-	4.979,60
101050104	Retenciones en ventas 30%		-	863,01
1010502	Crédito Tributario A Favor De La Empresa (I. R.)		-	2.274,54
101050201	Retención I.R. 1% ventas		2.819,32	2.274,54
			120,60	-
	TOTAL Pasivo		679.505,03	537.283,32
201	Pasivo Corriente		679.505,03	537.283,32
20103	Cuentas Y Documentos Por Pagar	11	514.406,72	537.283,32
2010301	Locales		514.406,72	537.283,32
201030101	Proveedores		184.699,90	-
201030102	Cuentas Pagar Sra. Eva Ulloa		228.465,97	-
201030104	Cuentas por pagar		101.240,85	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes		104.344,65	43.838,66
2010701	Con La Administración Tributaria	12	65.713,57	49.637,36
201070104	IVA 14% COBRADO EN VENTAS		18.297,75	21.057,49

2010702	Impuesto Por Pagar SRI		16.432,42	10.632,57
	Impuesto Renta 2017		30.983,40	17.947,30
2010703	Con El less	12	3.363,85	3.228,93
201070301	Aportes less Por Pagar		2.063,13	2636,23
201070302	Préstamos Quirografarios		642,20	368,70
201070308	Fondo de Reserva por Pagar		658,52	224,00
2010704	Por Beneficios De Ley A Empleados		35.267,23	19.775,52
201070401	Décimo Tercer Sueldo		743,22	612,09
201070402	Décimo Cuarto Sueldo		1.986,93	1.464,00
201070403	Sueldos Por Pagar		6.532,48	6.010,81
201070404	Vacaciones		5.078,38	870,02
2010705	Participación Trabajadores Por Pagar Del Ejercicio		20.926,22	10.818,60
20110	Anticipos De Clientes	13	20.707,66	22.486,49
2011001	Anticipos De Clientes		20.707,66	22.486,49
20202	Cuentas Y Documentos Por Pagar		-	441,48
2020201	Locales		-	441,48
20207	Provisiones Por Beneficios A Empleados	14	40.046,00	-
2020701	Jubilación Patronal		30.843,00	-
2020703	Bonificación por Desahucio		9.203,00	-
	TOTAL Patrimonio Neto	15	131.356,60	-
302	Aportes De Socios O Accionistas Para Futura Capitalización		400,00	400,00
30201	ING MILTON SOLIS		280,00	280,00
30202	GABRIELA SOLIS		40,00	40,00
30203	MARIA FERNANDA SOLIS ULLOA		40,00	40,00
30204	PAOLA ALEXANDRA SOLIS ULLOA		40,00	40,00
304	Futuras Capitalizaciones :		-	101.240,85
30401	Futuras Capitalizaciones :		-	101.240,85
306	Resultados Acumulados		43.358,12	-
30604	Ganancia del Periodo anteriores		43.358,12	-
	RESERVA LEGAL		4.379,92	-
	Utilidad del Ejercicio		83.218,56	43.358,12


SOLIS FLORES MILTON OVIDIO
GERENTE GENERAL

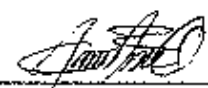

ING. MIRIAM SANMARTIN
Contador

SOLISULLOA CIA LTDA
Cuenca - Ecuador
Notas a los Estados Financieros
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>CUENTA</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
4	TOTAL Ingresos	16	1.946.408,98	995.092,30
401	Ingresos De Actividades Ordinarias		1.946.408,98	995.092,30
40101	Venta De Bienes		1.829.851,83	1.008.454,33
40108	Otros Ingresos De Actividades Ordinarias		136.191,69	-
40110	(-) Devoluciones En Ventas		(19.634,54)	(13.362,03)
5	TOTAL Costos		1.806.900,88	920.022,17
501	Costo De Ventas Y Producción		1.460.087,73	800.207,83
50101	Materiales Utilizados O Productos Vendidos		(18.645,82)	(1.383,87)
5010114	DESCUENTOS EN COMPRAS		(18.645,82)	(1.383,87)
50105	COSTOS DE VENTA		1.478.733,55	801.592,37
5010501	costo de ventas		1.478.733,55	801.592,37
502	Gastos		346.813,15	119.814,34
50201	Gastos Ventas	17	105.223,01	12.469,14
5020101	Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones		56.522,02	224,00
5020102	Aportes A La Seguridad Social (Incluido Fondo De Reserva)		10.912,61	-
5020103	Beneficios Sociales E Indemnizaciones		10.922,39	-
502010301	Décimo Tercero		4.710,47	-
502010302	Décimo Cuarto		3.894,80	-
502010303	Vacaciones		2.317,12	-
5020105	Honorarios, Comisiones Y Dietas A Personas		-	350,00
5020107	Seguro Tiempo Parcial		411,06	-
5020108	Mantenimiento Software		199,64	123,74
5020111	Promoción Y Publicidad		-	849,12
5020112	Combustibles		510,00	-
5020114	Seguros Y Reaseguros (Primas Y Cesiones)		658,20	-
5020115	Transporte		7.323,46	2.101,24
5020116	Gastos De Gestión (Agasajos A Accionistas, Trabajadores Y Clientes)		670,60	312,28
5020117	Gastos De Viaje		8.795,64	-
5020119	Notarios Y Registradores De La Propiedad O		-	23,32
5020120	Impuestos, Contribuciones Y Otros		2.649,04	-
5020123	Gasto Deterioro:		2.973,35	8.437,82
502012302	Baja de Inventarios		2.973,35	8.437,82
5020127	Otros Gastos		2.675,00	47,62
50202	Gastos Administración	18	224.249,45	90.044,18
5020201	Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones		47.617,54	25.224,76
5020202	Aportes A La Seguridad Social (Incluido Fondo De		9.480,41	5.054,91
5020203	Beneficios Sociales E Indemnizaciones		-	-
502020301	Décimo Tercero		3.968,90	-
502020302	Décimo Cuarto		2.328,15	-
502020303	Vacaciones		1.984,44	-
502020304	Beneficios Sociales E Indemnizaciones		96,25	10.790,40
5020204	Gasto Planes De Beneficios A Empleados		40.046,00	-
502020401	Jubilación Patronal		30.843,00	-
502020402	Bonificación por Desahucio		9.203,00	-
5020205	Honorarios, Comisiones Y Dietas A Personas		20.000,00	18.000,00
5020208	Mantenimiento Y Reparaciones		4.659,21	-
502020804	Equipo De Oficina		48,23	-
502020806	Mantenimiento y Reparaciones		4.610,98	-
5020209	Arrendamiento Local		30.000,00	25.000,00
5020211	Promoción Y Publicidad		398,03	1.773,78
5020212	Combustibles		401,41	-

5020214	Seguros Y Reaseguros (Primas Y Cesiones)	1.654,43	720,60
5020215	Transporte	2.771,42	-
5020216	Gastos De Gestión (Agasajos A Accionistas,	-	860,00
502021601	Agasajos	-	-
5020217	Gastos De Viaje	4.025,45	-
502021701	Pasajes	3.018,22	-
502021702	Viáticos	400,00	-
502021703	Hospedaje	607,23	-
5020219	Notarios Y Registradores De La Propiedad O	92,95	-
5020220	Impuestos, Contribuciones Y Otros	6.883,51	-
502022004	Iva Al Gasto	6.883,51	1.757,01
5020227	Otros Gastos	4.579,40	-
502022703	Uniformes	943,87	-
502022799	Varios Gastos	3.635,53	-
5020228	Suministros Y Materiales	2.483,52	-
502022801	Útiles De Oficina	946,92	162,72
502022804	Suministros y Materiales	1.536,60	-
5020229	SERVICIOS PRESTADOS	40.778,43	700,00
50203	Gastos Financieros	6.438,12	197,93
5020301	Intereses Bancarios	4.988,45	167,15
5020302	Comisiones Bancarias	1.158,56	-
5020305	Otros Gastos Financieros	291,11	30,78
50204	Otros Gastos	10.902,57	20.273,20
5020402	Otros No Deducibles	10.902,57	20.273,20
502040202	Gastos no Deducibles	10.902,57	20.273,20
GANANCIA		139.508,10	72.124,03


SOLIS FLORES MILTON OVIDIO
GERENTE GENERAL


ING. MIRIAM SANMARTIN
Contador

SOLISULLOA CIA LTDA
Cuenca - Ecuador
Notas a los Estados Financieros
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Social	Resultados acumulados	Reserva Legal	Total patrimonio
	(US dólares)			
Saldos al 31 de diciembre de 2016	400	<u>43.358,12</u>	_____	43.758,12
Resultado del ejercicio	_____	<u>83.218,56</u>	<u>4.379,92</u>	<u>87.598,48</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2017	<u>400</u>	<u>126.576,68</u>		<u>131.356,60</u>



SOLIS FLORES MILTON OVIDIO
GERENTE GENERAL



ING. MIRIAM SANMARTIN
Contador

SOLISULLOA CIA LTDA
Cuenca - Ecuador
Notas a los Estados Financieros
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTAS US dólares

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Efectivo recibido de clientes	1.974.218
Efectivo pagado a trabajadores y otros	(291.770)
Efectivo pagado a proveedores	(1.869.570)
Efectivo pagado por 15% participación empleados e impuesto a la renta	(26.589)
Efectivo pagado por gastos financieros	<u>(6.438)</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de operación	(220.149)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Compras de propiedades, maquinaria y equipo	0
Venta de propiedades, maquinaria y equipo	
Compra de inversiones en acciones	
Dividendos recibidos	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	0

FLUJO DE EFECTIVO CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Pago de dividendos, neto	0
Pago obligaciones a largo plazo	0
Financiamiento a largo plazo	0
Préstamos recibidos	228.466
Aporte para aumento de capital	-
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	<u>228.466</u>
Variación neta del efectivo	8.317
Efectivo al inicio del año	<u>226.732</u>
Efectivo al final del año	6 <u>235.049</u>


SOLÍS FLORES MILTON OVIDIO
GERENTE GENERAL


ING. MIRIAM SANMARTÍN
Contador

SOLISULLOA CIA LTDA
Cuenca - Ecuador
Notas a los Estados Financieros
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

1. INFORMACIÓN GENERAL

SOLISULLOA CIA. LTDA., es una empresa radicada en Ecuador fue constituida el 08 de enero de 2016. El domicilio de su sede principal es en el Cantón Cuenca en MARISCAL LAMAR Y HUAYNACAPAC. Sus actividades principales son venta al por mayor y menor de artículos de bazar en general. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- En la Nota N° 3 Principales políticas contables y criterios de valoración, se resumen políticas contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2017.*
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

SOLISULLOA CIA LTDA
Cuenca - Ecuador
Notas a los Estados Financieros
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

2.2. Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

3.1 Efectivo y equivalentes en efectivo

En esta cuenta se realizará el registro de entrada por las ventas que en su totalidad son en efectivo y las salidas de dinero por los gastos normales casi en su totalidad se realizan en efectivo.

La finalidad de las cuentas de bancos será exclusivamente para el depósito de recursos en circulación a utilizar en forma inmediata.

3.2 Impuestos a la renta

El gasto por impuesto a la renta representará la suma del gasto por impuesto a la renta del ejercicio y los activos y pasivos por impuestos diferidos (contablemente).

El gasto por impuesto a la renta del ejercicio se calculará mediante la suma del impuesto a la renta que resulta de la aplicación de la tasa impositiva vigente (22%) sobre la base imponible del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

3.3 Reconocimiento de ingresos

Se registra sobre la base de emisión de facturas a los clientes. Los ingresos se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representarán los importes a cobrar por los bienes entregados en el marco ordinario de las operaciones.

SOLISULLOA CIA LTDA
Cuenca - Ecuador
Notas a los Estados Financieros
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

3.4 Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocerán en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo (cuentas por pagar) o la reducción del activo (Caja-Bancos).

Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

SOLISULLOA CIA LTDA
Cuenca - Ecuador
Notas a los Estados Financieros
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

5. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa

6. EFFECTIVO EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre 2017 y 2016 el efectivo y equivalentes de efectivo está conformado por:

El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye todos aquellos depósitos o inversiones financieras liquidas, que se puede transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor inferior a tres meses.

	2017	2016
	<i>(US dólares)</i>	
Caja General	4.766,75	5073,78
Bancos	104.341,31	68109,80
Caja Bancos	125.940,94	153548,39
Total	235.049,00	226.731,97

- El efectivo de caja se deposita diariamente en las instituciones financieras*
- En cuanto a bancos, su saldo es controlado mensualmente mediante conciliaciones bancarias, revisadas las mismas se evidencia que existe concordancia entre los registrado en libros y los estados de cuenta*

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

*Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, están conformados de acuerdo a lo siguiente
Esta cuenta corresponde a los montos adeudados por clientes por la venta de productos.*

	2017	2016
	<i>(US dólares)</i>	
Clientes	376.877,25	404.686,21

Clientes, corresponde a la venta de productos, estas cuentas están respaldadas con la emisión del comprobante respectivo.

La cartera de Clientes no produce intereses.

SOLISULLOA CIA LTDA
Cuenca - Ecuador
Notas a los Estados Financieros
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

A la fecha de emisión de los estados financieros la compañía no ha encontrado dificultades inusuales en el cobro de las cuentas por lo que la administración no considero necesario la estimación de deterioro de las incobrables con relación al ejercicio económico anterior.

8. INVENTARIO

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, están conformados de acuerdo a lo siguiente

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<i>(US dólares)</i>	
Inventarios De Prod. Term.	173.795,75	138.316,74
Importaciones En Tránsito	1.000,00	
	<u>174.795,75</u>	

En esta cuenta se registra todas las adquisiciones e importaciones de productos para la venta, las mismas que están respaldadas con su comprobante respectivo.

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, está conformado de acuerdo a lo siguiente

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<i>(US dólares)</i>	
Anticipo Proveedores	829,70	0
Anticipos Importaciones	20.000,00	0
Anticipo Empleados	370,00	0
	<u>21.199,70</u>	

Son pagos por anticipado a proveedores del exterior por importaciones los cuales todavía no se ha cumplido la entrega de dichos bienes, los mismos que están sustentados mediante transferencias

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde al anticipo entregado por concepto de anticipo de impuesto a la renta del año en curso, así como las retenciones del impuesto a la renta de los clientes por las ventas.

SOLISULLOA CIA LTDA
Cuenca - Ecuador
Notas a los Estados Financieros
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Composición de los Activos por Impuestos Corrientes

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2.939,93	8117.15
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	0	5842.61
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	2.939,93	2274.54
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	0.00	0.00

- a. Los valores registrados en estas partidas durante el ejercicio económico 2017 se encuentran debidamente respaldadas con los comprobantes tributarios correspondientes.
- b. Los saldos de estas partidas se liquidaran con los impuestos corrientes que se generen en los resultados de la empresa al momento de liquidar el Impuesto a la Renta.

11. CUENTAS POR PAGAR

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la compañía por la compra de bienes en curso normal de sus operaciones.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<i>(US dólares)</i>	
Proveedores	413.165,87	537.283,32
Cuentas por pagar	101.240,85	
	<u>514.406,72</u>	<u>537.283,32</u>

Proveedores, saldo al 31 de diciembre de cuentas por pagar corresponde a facturas por concepto de compras a varios proveedores; estos saldos no generan intereses y se liquidan en el corto y largo plazo.

12. OBLIGACIONES CORRIENTES

Constituye las obligaciones presentes resultantes de hechos pasados, que deben ser canceladas por la empresa como son: el impuesto a la renta, así como el costo de todos los beneficios a los empleados a los que tengan derecho como resultados de sus servicios prestados a la empresa durante el periodo.

SOLISULLOA CIA LTDA

Cuenca - Ecuador

Notas a los Estados Financieros

POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	2017	2016
	(US dólares)	
Con La Administración Tributaria	65.713,57	49.637,36
Iva Cobrado en Ventas	18.297,75	21.057,49
Impuesto Por Pagar SRI	16.432,42	10.632,57
Impuesto Renta 2017	30.983,40	17.947,30
Con El IESS	3.363,85	3.228,93
Aportes IESS Por Pagar	2.063,13	2.636,23
Préstamos Quirografarios	642,20	368,70
Fondo de Reserva por Pagar	658,52	224,00
Beneficios a Empleados	35.267,23	19.775,52
Décimo Tercer Sueldo	743,22	612,09
Décimo Cuarto Sueldo	1.986,93	1.464,00
Sueldos Por Pagar	6.532,48	6.010,81
Vacaciones	5.078,38	870,02
Participación Trabajadores por Pagar	20.926,22	10.818,60

Obligaciones con al Administración tributaria, se verifica que las mismas corresponden a los impuestos a liquidar del periodo y se encuentra sustentados con las diferentes declaraciones de impuestos.

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Las obligaciones reconocidas corresponden al pago de decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, préstamos quirografarios, vacaciones y participación del 15% trabajadores en las utilidades de la empresa, los mismos que son contabilizados como gasto en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado de conformidad con lo establecido en el Código del Trabajo de la República del Ecuador.

13. ANTICIPO DE CLIENTES

Se registra los fondos recibidos anticipadamente de los clientes

	2017	2016
	(US dólares)	
Anticipo de Clientes	20.707,66	22.486,49

Corresponde a pagos anticipados de clientes los mismos que se van devengando en el año.

SOLISULLOA CIA LTDA
Cuenca - Ecuador
Notas a los Estados Financieros
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

14. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

1. Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio): el costo de tales beneficios definidos por la leyes laborales Ecuatorianas fueron determinados utilizando la valoración actuarial efectuada por la empresa Actuarial, realizada al final del periodo sobre el que se informa.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incremento futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras. Al cierre del año las provisiones cubren a todos los trabajadores que se encontraban trabajando para la empresa

Composición de las Provisiones por Beneficios a Empleados

	2017	2016
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	40.046,00	0
PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL	30.843,00	0
PROVISION PARA DESAHUCIO	9.203,00	0

15. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el capital social suscrito y pagado de la Compañía es de USD 400,00 conformado por participaciones ordinarias y nominativas.

	2017	2016
	<i>(US dólares)</i>	
Aportes De Socios O Accionistas	400,00	400,00
ING MILTON SOLIS	280,00	280,00
GABRIELA SOLIS	40,00	40,00
MARIA FERNANDA SOLIS ULLOA	40,00	40,00
PAOLA ALEXANDRA SOLIS ULLOA	40,00	40,00
Resultados Acumulados	43.358,12	0,00
Ganancia del Periodo anteriores	43.358,12	0,00
Futuras Capitalizaciones	0,00	101.240,85
Futuras Capitalizaciones	0,00	101.240,85

SOLISULLOA CIA LTDA
Cuenca - Ecuador
Notas a los Estados Financieros
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

El cumplimiento del objeto social de la empresa produce el estado de resultados del ejercicio económico en marcha, registra el resultado del cierre de las cuentas de ingreso y gastos que tienen relación con la operación e igualmente de las cuentas que no tienen que ver con la operación.

16. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 está conformado de la siguiente forma

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
TOTAL Ingresos	1.946.408,98	995.092,30
Ingresos De Actividades Ordinarias	1.946.408,98	995.092,30
Venta De Bienes	1.829.851,83	1.008.454,33
Otros Ingresos De Actividades Ordinarias	136.191,69	
(-) Devoluciones En Ventas	(19.634,54)	(13.362,03)
TOTAL Costos	1.460.087,73	920.022,17
Costo De Ventas Y Producción	1.460.087,73	800.207,83
Materiales Utilizados O Productos Vendidos	(18.645,82)	(1.383,87)
DESCUENTOS EN COMPRAS	(18.645,82)	(1.383,87)
COSTOS DE VENTA	1.478.733,55	801.592,37
costo de ventas	1.478.733,55	801.592,37

Los ingresos son los que surgen de las actividades ordinarias de la empresa, con mismas que puede medirse con fiabilidad.

17. GASTOS DE VENTAS

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 está conformado de la siguiente forma.

Los costos y gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad, como por ejemplo: el costo de ventas, los salarios se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago. Los gastos se clasifican en base a la naturaleza de los gastos.

SOLISULLOA CIA LTDA

Cuenca - Ecuador

Notas a los Estados Financieros

POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<i>(US dólares)</i>	
Gastos Ventas		
Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones	56.522,02	
Honorarios, Comisiones Y Dietas A Personas		350,00
Aportes A La Seguridad Social	10.912,61	
Beneficios Sociales E Indemnizaciones		224,00
Décimo Tercero	4.710,47	
Décimo Cuarto	3.894,80	
Vacaciones	2.317,12	
Seguro Tiempo Parcial	411,06	
Mantenimiento Software	199,64	123,74
Combustibles	510,00	
Promoción Y Publicidad		849,12
Seguros Y Reaseguros (Primas Y Cesiones)	658,20	
Transporte	7.323,46	2.101,24
Gastos De Gestión (Agasajos A Accionistas,	670,60	312,28
Gastos De Viaje	8.795,64	
Impuestos, Contribuciones Y Otros	2.649,04	23,32
Gasto Deterioro:		
Baja de Inventarios	2.973,35	8.437,82
Otros Gastos	<u>2.675,00</u>	<u>47,62</u>
	<u>105.223,01</u>	<u>12.469,14</u>

SOLISULLOA CIA LTDA
Cuenca - Ecuador
Notas a los Estados Financieros
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

18. GASTO DE ADMINISTRACION

	2017	2016
	<i>(US dólares)</i>	
Gastos Administración		
Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones	47.617,54	25.224,76
Aportes A La Seguridad Social (Incluido Fondo)	9.480,41	5.054,91
Beneficios Sociales E Indemnizaciones		10.790,40
Décimo Tercero	3.968,90	
Décimo Cuarto	2.328,15	
Vacaciones	1.984,44	
Beneficios Sociales E Indemnizaciones	96,25	
Jubilación Patronal	30.843,00	
Bonificación por Desahucio	9.203,00	
Honorarios, Comisiones Y Dietas A Personas	20.000,00	18.000,00
Equipo De Oficina	48,23	
Mantenimiento y Reparaciones	4.610,98	
Arrendamiento Local	30.000,00	25.000,00
Promoción Y Publicidad	398,03	1.773,78
Combustibles	401,41	
Seguros Y Reaseguros (Primas Y Cesiones)	1.654,43	720,60
Gastos De Gestión (Agasajos A Accionistas,		860,00
Transporte	2.771,42	
Pasajes	3.018,22	
Viáticos	400,00	
Hospedaje	607,23	
Notarios Y Registradores De La Propiedad O	92,95	
Iva Al Gasto	6.883,51	1.757,01
Uniformes	943,87	
Varios Gastos	3.635,53	
Útiles De Oficina	946,92	162,72
Suministros y Materiales	1.536,60	
Servicios Prestados	40.778,43	700,00
	224.249,45	90.044,18

SOLISULLOA CIA LTDA
Cuenca - Ecuador
Notas a los Estados Financieros
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

19. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios el 15 de Marzo del 2018 incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Representante Legal y el Contador.

20. EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADO FINANCIEROS

Entre el 31 de diciembre del 2017 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 25 de Abril de 2018 (fecha de culminación de la Auditoría), la Administración considera que no existen hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 o que requieran ajustes o revelación.



FIRMA DE REPRESENTANTE LEGAL

SOLIS FLORES MILTON OVIDIO

C.I.NO. 0101036929



FIRMA CONTADOR

ING. MIRIAM SANMARTIN

RUC: 0106524226001

**INFORME DE CONTROL INTERNO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
SOLISULLOA CIA. LTDA.
PERÍODO 2017**

Cuenca, 20 de diciembre de 2017

A la junta de socios

He efectuado un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la compañía, en la extensión que consideramos necesarias para evaluar dicho sistema como la requieren las NIA, dichos estudios y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de la empresa SOLISULLOA. CIA. LTDA.

La administración es la única responsable por el diseño y preparación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la administración una seguridad razonable de que los activos estén salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

La revisión se efectuó de acuerdo a las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas dadas las limitaciones inherentes de cualquier estructura de control interno pueden ocurrir errores o irregularidades y no ser detectadas, así como también las proyecciones de cualquier evaluación de control interno para periodos futuros están sujetas al riesgo de que el control interno puede ser

inadecuado para los cambios del entorno o que el grado de cumplimiento de los mismos se distorsione.

Nuestro estudio y evaluación, realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tiene que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema.

En nuestra opinión la empresa mantuvo en la mayoría de sus aspectos importantes una estructura de control interno adecuada en relación la efectividad de las operaciones y procedimientos, confiabilidad en la información financiera y cumplimiento de las leyes, reglamentos, normas y regulaciones aplicables.

Los componentes evaluados fueron los siguientes:

COMPONENTE	EFECTIVIDAD		% NO
CAJA	67%	MEDIO	28%
BANCOS	57%	MEDIO	38%
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	51%	MEDIO	44%
INVENTARIOS	48%	BAJO	48%
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	77%	ALTO	18%
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA IESS	78%	ALTO	17%
PATRIMONIO	79%	ALTO	16%
VENTAS	59%	MEDIO	36%
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	79%	ALTO	16%
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	57%	MEDIO	38%
GASTOS DE GESTIÓN	79%	ALTO	16%

CAJA:

El componente caja presenta un grado de efectividad medio del 67%, es por eso que hemos determinado procedimientos que permiten mantener un control sobre el fondo de caja, como arqueos de caja, elaboración de egresos numerados por el sistema. Se determinó que los documentos de ventas están

guardadas por un empleado diferente al cajero y estos valores son depositados diariamente. Existe un manual de procedimientos en el cual se registra, se controla, se asigna y se autoriza el control de efectivo de ingresos y egresos.

BANCOS:

Este componente tiene un grado de efectividad medio representado por un 57%, en esta cuenta las personas si llevan control debido que existe dos cuentas a nombre de la empresa (BANCO DE PICHINCHA Y PRODUBANCO) y todos los movimientos deben ser autorizados por el gerente o departamento de contabilidad; se recomienda realizar confirmaciones bancarias para determinar con exactitud los saldos bancarios así como también conciliaciones bancarias.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

El componente cuentas y documentos por cobrar tiene un nivel de efectividad medio con un porcentaje representativo de 51%, debido a que la empresa si tiene respaldo de los documentos y existe una vigilancia y cobranza de estos documentos a pesar que la compañía no cuente con una política establecida de cobro, pudimos determinar que no tiene provisiones por cuentas incobrables. Nosotros como auditores recomendamos a la empresa SOLISULLOA CIA.LTDA. Realizar políticas de crédito para ventas, además basarse en la NIC 39 para realizar futuras provisiones de cuentas incobrables.

INVENTARIOS:

En la cuenta inventarios se ha obtenido un nivel de efectividad bajo del 48% debido a que no existen políticas para las adquisiciones de mercadería y no se ha establecido controles para el manejo de inventarios y el inventario no cuenta con un seguro en caso de robo.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

El grado de efectividad de documentos por pagar es alto y este representa un 77%, debido a que la empresa cuenta con la segregación de las funciones e autorización, compra, recepción, verificación de documentos, registro y pago; por lo tanto las cuentas por pagar están respaldadas con sus documentos de

soporte y estos pagos son autorizados, se recomienda a la gerencia realizar un plan de pago de las obligaciones pendientes, y además se recomienda establecer niveles de endeudamiento que puede contraer la empresa, y realizar un previo análisis para pedir créditos a los acreedores.

OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA E IESS:

Se ha obtenido un grado de efectividad alto con un porcentaje de 78%, debido a que al momento de realizar el pago de impuestos se realiza su debida verificación previa al valor de impuesto a pagar y sus correspondientes declaraciones de impuestos son presentadas de forma íntegra. Se recomienda tener un mayor detalle de la cuenta para observar los movimientos realizados y establecer políticas en relación del pago de impuestos.

PATRIMONIO:

El patrimonio representa un grado de efectividad alto con un porcentaje de 79%, debido a que si existe un control de las aportaciones de los socios y se realiza una aprobación de la junta para realizar futuras capitalizaciones. En esta cuenta se recomienda actualizar cada periodo de tiempo, así como también informar de todos los cambios en las aportaciones, además se recomienda realizar las reservas.

VENTAS:

El rubro ventas tiene un porcentaje de 59% y representa un grado de efectividad medio hemos determinado que la empresa si cuenta con manual de políticas de ventas debido a que se realizan autorizaciones para emitir créditos, descuentos, devoluciones, etc. como recomendación podemos decir que la empresa debería de aumentar su efectividad, recaudando los ingresos no operacionales en la cuenta bancaria.

GASTOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS:

En el rubro gastos por beneficio a empleados hemos determinado que tiene un porcentaje de efectividad de 79% y representa un grado alto, debido a que existe una autorización previa para los préstamos y anticipos a empleados y se lleva un control de asistencia verificando la hora de entrada y salida de los

empleados, lo que recomendamos es que se realice presupuestos para poder un referente contra los gastos reales que tiene la empresa, además recomendamos que la empresa incorpore un sistema de información donde se estipule las bases para calcular las remuneraciones, horas extras, comisiones y sus deducciones.

PROMOCION Y PUBLICIDAD:

Los gastos de promoción y publicidad representan un porcentaje de efectividad de 57% dando como resultado un nivel medio, debido a que la empresa cuenta con publicidad para los productos que venden y ésta estrategia de publicidad es constante por lo tanto la Administración mira a los gastos de publicidad como una estrategia para incrementar sus ventas.

GASTOS DE GESTIÓN:

La empresa SOLISULLOA CIA LTDA. Tiene un grado de efectividad de 79% que representa un nivel alto, hemos determinado que la empresa si cuenta con autorizaciones por erogaciones identificando el origen y la base para la aplicación de resultados, en su catálogo de cuentas se clasifica adecuadamente los gastos. Se recomienda que se tenga un adecuado manejo para no tener erogaciones mayores además que se registre gastos extraordinarios.


SOLIS FLORES MILTON OVIDIO
GERENTE GENERAL
ING. MARÍA JOSÉ PIEDRA
AUDITOR

SOLISULLOA CIA LTDA

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE DEFICIENCIAS DEL SISTEMA
CONTABLE**

PARA EL AÑO QUE TERMINO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

ASPECTOS DE SISTEMAS

Adquisición de sistema, consideraciones

Dado que el sistema no presenta seguridad en el resguardo de la información se ha procedido a verificar la información física de la Compañía y en base a ella se ha presentado la opinión; sin embargo, dejamos por sentado que este problema con el sistema y la recomendación de que se tome las medidas necesarias para el resguardo de la información, en consideración a que la Administración pretende cambiar el sistema contable, queremos citar las siguientes actividades que deberían realizar previo a su adquisición:

- 1. Realizar reuniones formales con los usuarios de la Compañía como ventas, contabilidad, etc, y determinar las necesidades de cada departamento los cuales deben estar reflejados en un documento.*
- 2. Verificar la compatibilidad con el sistema existente.*
- 3. Constatar las seguridades del sistema y base de datos utilizada, para el almacenamiento de información.*
- 4. El proveedor debe estar dispuesto y en capacidad de entregar la documentación completa, tanto técnica y de usuario.*
- 5. Considerar los requerimientos óptimos de hardware, base de datos, comunicaciones, etc., para el funcionamiento del aplicativo.*

El contrato que firmen con el proveedor debe contemplar entre otras las siguientes cláusulas:

- 1. Módulos que se implementaran con el sistema.*
- 2. Versión del aplicativo.*
- 3. Plazos de entrega-recepción con sus respectivas actas.*
- 4. El cronograma de implementación, deberá ser considerada como el anexo al contrato y cumplimiento obligatorio.*
- 5. Tiempo de garantía, durante el cual el proveedor deberá realizar los ajustes necesarios o la Compañía dar por terminado el contrato.*
- 6. Cláusulas de confidencialidad.*
- 7. A más del contrato de compra de sistema, deberán acordar un contrato de mantenimiento del mismo, el cual deberá incluir entre otros aspectos, los siguientes:*
- 8. alcance del servicio ,plazo, precio, tiempo de respuesta ante solicitudes de mantenimiento, sanciones.*

Comentario de la Administración
